

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Liniewie
WPŁYNEŁO

Dnia 19. 03. 2019

L.dz. 2114 Podpis [signature]

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Nazwa jednostki **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

Siedziba jednostki **83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3**

Adres jednostki **83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc osobom i rodzinom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem. Przyznawanie i wyłacanie przewidzianych ustawą świadczeń.

Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym, zatem zawiera pojedyncze dane jednostki.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Urząd Gminy w Liszewie
WPŁYNĘŁ
19.03.2019
- składniki majątku o wartości początkowej od 0 zł do 3500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki, odzież oraz meble.,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe:

- o charakterze wyposażenia do wartości 3500,00zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. O wpisie do ewidencji ilościowo- wartościowej wyposażenia decyduje Kierownik GOPS,

- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej. Są to w szczególności:

* sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, długopisy, ołówki, tablice, zeszyty, segregatory, papier, itp.,

* rękawice robocze,

*sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice.

Odsetki od należności ujmuje się na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Odpisy aktualizujące wartość należności nalicza się najpóźniej na dzień bilansowy.

Inne informacje – na potrzeby niniejszego sprawozdania w dalszej jego części stosować się będzie skrót "GOPS" oznaczający określenie: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych w ciągu roku 2018 przedstawiają poniższe tabele.

011 – środki trwałe

KRŚT	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 4	2 672,00					0,00					0,00	2 672,00
Grupa 8	6 000,00					0,00					0,00	6 000,00
OGÓLEM	8 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 672,00

KRŚT	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 4	2 672,00				0,00	0,00			0,00	2 672,00	0,00	0,00
Grupa 8	6 000,00				0,00	0,00			0,00	6 000,00	0,00	0,00
OGÓLEM	8 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 672,00	0,00	0,00

013 – pozostałe środki trwałe

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
O13	132373,76			28 456,15		28 456,15			896,50		896,50	159 933,41
OGÓLEM	132 373,76	0,00	0,00	28 456,15	0,00	28 456,15	0,00	0,00	896,50	0,00	896,50	159 933,41

	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
O13	132 373,76		28 456,15		0,00	28 456,15	896,50		896,50	159 933,41	0,00	0,00
OGÓLEM	132 373,76	0,00	28 456,15	0,00	0,00	28 456,15	896,50	0,00	896,50	159 933,41	0,00	0,00

020 – wartości niematerialne i prawne

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
O20	11158,22											11 158,22
OGÓLEM	11 158,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 158,22

	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacje	umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
O20	11 158,22		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 158,22	0,00	0,00
OGÓLEM	11 158,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158,22	0,00	0,00

Wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł GOPS nie posiada.

Ponadto GOPS ewidencjonuje pozostałe środki trwałe (wartość na 31.12.2018: 159.933,41 zł) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (wartość na 31.12.2018: 11.158,22 zł). Są to składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500,00 zł, które są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zatem ich wartość bieżąca wynosi 0 zł.

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

GOPS nie posiada gruntów użytkowanych w całości.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

leasingu: nie dotyczy.

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GOPS nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

GOPS nie posiada pożyczek, w tym pożyczek zagrożonych.

Saldo Ma konta "290" oznacza wartość odpisów aktualizujących należności. Zmiany dokonane w ciągu roku obrotowego w zakresie w/w odpisu przedstawia poniżej zamieszczona tabela.

Rok 2018 – wyszczególnienie	Konto „290” ogółem	w tym	
		w zakresie dotyczącym należności głównych	w zakresie dotyczącym odsetek za zwłokę
saldo początkowe	0,00		
utworzenie odpisu aktualizującego należność główną (należność będąca zobowiązaniem)	2 071 571,94	2 071 571,94	0,00
saldo końcowe	2 071 571,94	2 071 571,94	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

GOPS nie dokonuje rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

GOPS nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

GOPS nie posiada podpisanych umów leasingowych, zatem nie posiada żadnych zobowiązań z nich wynikających.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

GOPS nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

GOPS nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie i wynikających z nich zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GOPS nie otrzymał żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – nagroda jubileuszowa – 6.432,00 złote brutto , ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1.953,68 złotych brutto

1.16. inne informacje - brak

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GOPS nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

GOPS nie ponosił kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.4. informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

2.5. inne informacje - brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Dawicka

.....
(główny księgowy)

2019. 03. 15.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lintewie**

Bożena Wardyn
.....
(kierownik jednostki)